

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2009 ГОД ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МОРДОВСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕПЛОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

I. Сведения об обществе.

1.1. Полное фирменное наименование.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОРДОВСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕПЛОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес.

Россия, Республика Мордовия, г. Рузаевка.
ул. Луначарского, д. 179 «А».
тел. (83451) 2-16-21.
Факс (83451) 2-20-51.

1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОРДОВСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕПЛОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» зарегистрировано 17.09.2008 года с присвоением ОГРН 1081324000504

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика - 1324134775

1.5. Информация об учредителях.

Количество учредителей.

Общее количество учредителей ОАО «Мордовэлектротеплосеть» - 2 (два).

Из них: юридические лица – 2 (два) с долей в Уставном капитале 75,1% и 24,9% соответственно.

1.6. Информация об аудиторе общества (полное фирменное наименование, номер лицензии и дата ее получения).

ЗАО ААК «ПРАВО И ФИНАНСЫ», являющаяся членом НП АПР и включенная в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП «Аудиторская Палата России» 28.12.2009г. за основным регистрационным номером 10401000164; 430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Пролетарская, д. 85.

1.7. Информация о независимом оценщике общества (полное фирменное наименование, номер лицензии и дата ее получения).

Общество не имеет независимого оценщика.

1.8. Перечень средств массовой информации, в которой публикуется информация об обществе.

Газета «Известия Мордовии»

1.9. Филиалы и представительства общества.

Отсутствуют.

II. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

2.1.1. Положение Общества в отрасли

В настоящее время ОАО «Мордовэлектротеплосеть» - единственное предприятие, обеспечивающее передачу электрической энергии и теплоснабжение потребителей городского поселения Рузаевка. Основные сферы деятельности ОАО «Мордовэлектротеплосеть»:

- производство, передача и реализация теплоэнергии бюджетным организациям, населению через управляющие компании, коммерческим предприятиям и организациям;
- передача электрической энергии;
- осуществление технологического присоединения энергоустановок потребителей к сетям;
- эксплуатация и проведение ремонтов систем электро- и теплоснабжения.

ОАО «Мордовэлектротеплосеть» осуществляет свою деятельность на базе арендуемого имущественного комплекса. В состав имущественного комплекса входят 19 газифицированных котельных, 102 трансформаторные подстанции ТП 10/04 кВ с установленной мощностью 47860 кВА, 2 главных понизительных подстанции: ГПП – 110/10 кВ «ЛАЛ» и ГПП – 110/10 кВ «ВИСМУТ» с установленной мощностью 100 000 кВА.

Установленная мощность всех котлов составляет 342,8 Гкал/час, в том числе находящихся в работе 97 Гкал/час. Общая протяженность тепловых сетей в 2-х трубном исчислении составляет 65,1 км, в том числе сетей отопления – 47,1 км, сетей горячего водоснабжения – 18,1 км.

Протяженность электрических сетей различного уровня напряжения составляет 535,6 км.

В процессе производственной деятельности в 2009 году были использованы следующие энергетические ресурсы:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Количество	Сумма, тыс.руб. без НДС
1	2	3	4	5
1.	Газ	тыс.м3	39414	89 414
2.	Теплоэнергия	тыс.Гкал	224	186 208
3.	Электроэнергия	тыс.кВт.ч	8456	20 656
4.	Вода и водоотведение	тыс.м3	56	634
5.	Итого			296 912

2.1.2. Приоритетные направления деятельности Общества

Основная задачи Общества:

- контроль за качеством реализуемых услуг;
- загрузка доступных арендуемых производственных мощностей по максимально возможному уровню ;
- инвестиции во вспомогательные производства, способные увеличить эффективность основной деятельности общества.

2.1.3. Описание рисков.

Макроэкономические риски:

- состояние финансовой системы;
- уровень доходов населения;
- предпринимательская активность;
- устойчивость экономической системы;
- степень государственного регулирования.

Микроэкономические риски:

- финансовое состояние;
- кадровый потенциал;
- организационная система управления;
- инвестиционная привлекательность.

2.1.4. Перспективы развития общества

- накопление собственных средств и привлечение заемных ресурсов для осуществления мероприятий по модернизации и реконструкции имущественного комплекса (объектов теплоэнергетического комплекса и электрических сетей) с целью повышения энергетической эффективности и энергосбережения в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ»;
- разработка и внедрение системы планирования бюджета предприятия с учетом новых достижений науки;
- расширение рынков сбыта.

2.1.5. Практика деятельности в отношении запасов.

Оборачиваемость товарно-материальных запасов (в оборотах) за 12 месяцев 2009 года составляет 105 оборотов в год. Расчеты данного коэффициента производятся по формуле:

себестоимость/средние запасы, где себестоимость за 12 месяцев 2009 года составила – 268855 тыс.руб., средние товарно-материальные запасы – 355 тыс. рублей (на начало года) + 4733 тыс. руб. (на конец года) / 2.

* в товарно-материальных запасах не учитываются товары отгруженные.

2.1.6. Оценка деловой активности общества.

Показатели	2008 год	2009 год
1	2	3
1. Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз *	2,28	6,6
2. Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз *	1,13	5,1
3. Уплаченный налог на прибыль, тыс. руб.	170	1651
4. Задолженность перед бюджетом, тыс. руб.	1 525	6440
6. Доля бюджетной зависимости в кредиторской, %	6,40	9,78
7. Выручка от реализации продукции, (тыс. руб.)	27166	296976
8. Чистая прибыль, (тыс. руб.)	499	5473
9. Фондоотдача	100,24	448,6
10. Фондоёмкость	0,009	0,002
11. Оборачиваемость товарно-материальных запасов (в днях)	2,5	3

* В формулах расчета показателей 1 и 2 используются средние величины кредиторской и дебиторской задолженностей.

Анализ деловой активности предприятия позволяет выявить, насколько эффективно оно использует свои средства. Количественные критерии деловой активности определяются абсолютными и относительными показателями. Предлагаемая система показателей деловой активности базируется на данных бухгалтерской отчетности предприятия. Это обстоятельство позволяет по данным расчета показателей контролировать изменения в финансовом состоянии предприятия.

2.2. Основные показатели финансовой деятельности общества за отчетный год.

2.2.1. Основные положения учетной политики общества, изменения в ней, их причины и последствия.

- 1) Переоценка основных средств общества не производилась.
- 2) Сроки полезного использования основных средств определялись по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- 3) Амортизация основных средств общества начисляется линейным способом.
- 4) Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 20 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.
- 5) Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Ремонтный фонд не создавался.
- 6) Приобретаемые материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Списание ТМЦ осуществляется по методу средней себестоимости.
- 7) Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально затратам основного производства.
- 8) Создавался резерв по сомнительным долгам.
- 9) Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются по мере их появления, обособленно по каждому отклонению.
- 10) Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.
- 11) Изменения в учетную политику в течение 2009 г. не вносились. В 2010 г. изменения в учетную политику вносятся не будут.
- 12) Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе счетоводства с использованием автоматизированной системы обработки информации.

2.2.2. Счет прибылей и убытков общества.

Наименование показателя	Код стр. по форме №2	За отчетный период в тыс. руб.
I. Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	296 976
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(268 855)
Валовая прибыль	029	28 121
Коммерческие расходы	030	
Прибыль (убыток) от продаж (строки 010-020-030-040)	050	28 121
II. Операционные и внереализационные доходы и расходы		
Проценты к получению	060	1 360
Проценты к уплате	070	(7 076)
Прочие доходы	090	71 329
Прочие расходы	100	(86548)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	7 186
Отложенные налоговые активы	141	
Отложенные налоговые обязательства	142	
Текущий налог на прибыль	150	(1 651)
Налоговые санкции	180	(62)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода)	190	5 473
СПРАВОЧНО:		
Постоянные налоговые обязательства	200	214
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	5

2.2.3. Сумма уплаченных обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год. Сведения о задолженности общества по уплате налогов и иных платежей и сборов.

/тыс.руб./

№ п/п	Показатели	Остаток на начало года (+задолженность/ - переплата)	Начислено за отчетный год	Уплачено за отчетный год	Задолженность по оплате (+задолженность/ - переплата)
1	2	3	4	5	6
1.	Налог на добавленную стоимость	1 001	66 200	61 524	5 677
2.	Налог на имущество	1	11	11	1
3.	Налог на прибыль	170	1 684	1 506	348
4.	Подходный налог	352	5 776	5 740	388
5.	Транспортный налог	0	3	3	0
6.	Платежи в ФОМС	102	1 326	1 315	113
7.	Платежи в ФСС	150	2 290	2 310	129
8.	Платежи по пенсионному обеспечению	673	11 333	11 260	746
9.	Прочие налоги и сборы	0	170	144	26

2.2.4. Сведения об административных и экономических санкциях, налагавшихся на Общество органами государственной власти, судом, арбитражем в течение отчетного периода, а также участие Общества в судебных процессах.

В 2009 году Общество к административной ответственности не привлекалось.

Общество приняло участие в 9 судебных процессах.

Обществом предъявлено 7 (Семь) исковых требований о взыскании дебиторской задолженности на общую сумму 23 203 801,44 руб. Решениями Арбитражного суда Республики Мордовия исковые требования Общества удовлетворены на сумму 19 853 004,16 руб. По делу о взыскании суммы задолженности в размере 3 350 797,28 руб. Обществом заявлен отказ от исковых требований в связи с погашением ответчиком задолженности.

К Обществу было предъявлено 2 исковых требования на общую сумму 3 953 657,48 руб. Производства по указанным делам прекращены в связи с отказом истца от исковых требований.

В 2009 г. на Общество налагались экономические санкции Межрайонной инспекцией ФНС России №2 по Республике Мордовия в размере 32 502, 33 руб.

2.2.5. Сведения о резервном фонде общества и чистых активах общества.

№ п/п	Показатели	2008	2009
1.	Сумма чистых активов (тыс.руб.)	599	6 072
2.	Уставный капитал (тыс.руб.)	100	100
3.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/стр.2) (%)	5,99	60,72

2.2.6. Сведения о кредиторской задолженности общества (по данным бухгалтерского баланса на 01.01.2010 г).

№ п/п	Показатель	/тыс. руб./		2009	
		2008	%	Сумма	%
1.	Краткосрочные заемные средства	25 902	52,10	65 512	49,86
2.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	23 815	47,90	65 861	50,14
2.1.	Поставщики и подрядчики	19 125	38,47	54 598	41,56
2.2.	По оплате труда	2 239	4,50	2 608	1,99
2.3.	По социальному страхованию и обеспечению	926	1,86	988	0,75
2.4.	Задолженность перед бюджетом	1 525	3,07	6 440	4,90
2.5.	Прочие кредиторы	-		1 227	0,94
3.	Общая сумма кредиторской задолженности (стр.1+стр.2)	49 717	100	131 373	100

2.2.7. Сведения о дебиторской задолженности общества (по данным бухгалтерского баланса на 01.01.2010 г)

№ п/п	Показатель	/тыс.руб./	
		2008	2009
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	48 272	68 012
1.1.	Покупатели и заказчики	19 528	37 075
1.2.	Авансы выданные	-	1 668
1.3.	Прочие дебиторы	28 744	29 269
2.	Общая сумма дебиторской задолженности	48 272	68 012

2.2.8. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	2008	2009
1.	Среднесписочная численность работников (чел.)	29	354
2.	Объем денежных средств, направляемых на оплату труда, (тыс.руб.)	3 425	46 730
3.	Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, (тыс.руб.), в том числе:	951	14 949
3.1.	на социальное страхование	174	2 290
3.2.	на пенсионное обеспечение	674	11 333
3.3.	на медицинское страхование	103	1 326
4.	Средняя заработная плата работников (стр.2/стр.1)/12 (тыс.руб.)	9,84	11,00

2.2.9. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности общества за 2008-2009гг.

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	2008	2009
1.	Коэффициент платежеспособности (абсолют.ликвидности)	0,02	0,03
2.	Коэффициент заемного капитала (коэф-т концентрации привлечен. капитала) стр.610 баланса\ среднемес.выручка	11,44	2,65
3.	Коэффициент текущей ликвидности	1,00	0,88
4.	Коэффициент рентабельности активов (чистая прибыль (убыток) / средние активы)	0,02	0,058
5.	Рентабельность реализованной продукции (прибыль (убыток) от продаж / выручка от реализации)	0,039	0,095
6.	Рентабельность активов по балансовой стоимости (балансовая прибыль (убыток) /средняя величина активов)	0,019	0,064
7.	Коэффициент оборачиваемости активов (выручка от реализации / средняя величина активов)	1,08	3,163
8.	Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) (выручка от реализации / средняя дебиторская задолженность)	1,126	5,108

2.2.10. Сведения о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2009 г.

№ п/п	Аффилированное лицо	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест - Альянс» Место нахождения: 109004, Москва, Большой Дровяной переулок, д. 8, стр. 1 Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Дата наступления основания: 17.09.2008г	75,1	75,1
2	Общество с ограниченной ответственностью «Капитал-Инвест» Место нахождения: 430005, Республика Мордовия, г.Саранск, ул. Н.Крупской, д. 29 Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов Дата наступления основания: 17.09.2008г	24,9	24,9
3	Лабутин Дмитрий Иванович Место жительства: Не указывается Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Дата наступления основания: 17.09.2008г	0	0
4	Акционерный коммерческий Банк «МОРДОВПРОМСТРОЙБАНК»- Открытое Акционерное Общество Место нахождения: 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Б. Хмельницкого, 36а Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо Дата наступления основания: 10.06.2008г	0	0

Информация об операциях со связанными сторонами в 2009 г.

В 2009 году были выданы краткосрочные займы ООО «Инвест-Альянс» в размере 5 800 тыс.руб под процентную ставку 18% годовых, срок погашения обязательств – по окончании договора займа. На 31.12.2009 года задолженность по займам погашена.

В 2009 году получен краткосрочный займ от ООО «Капитал-Инвест» в размере 1 500 тыс.руб под процентную ставку 18% годовых, срок погашения обязательств – по окончании договора займа. На 31.12.2009 года задолженность по займам погашена.

В 2009 году получен краткосрочный кредит от Акционерный коммерческий Банк «МОРДОВПРОМСТРОЙБАНК» - Открытое Акционерное Общество в размере 38 500 тыс.руб под процентную ставку 14% годовых, срок погашения обязательств – с 20 числа по последнее число текущего расчетного месяца (по процентам), в конце срока действия договора (по основному долгу). На 31.12.2009 года задолженность по кредиту равна 38 500 тыс.руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала ОАО «Мордовэлектротеплосеть» в 2009 г.

№	Ф.И.О.	Должность
1	Лабутин Дмитрий Иванович	Генеральный директор
2	Тимофеев Александр Александрович	Первый заместитель генерального директора
3	Шураев Виктор Александрович	Главный инженер
4	Файзуллина Татьяна Ягфаровна	Заместитель генерального директора по финансовым вопросам

В 2009 году размер вознаграждения основному управленческому персоналу составил 3 402 тыс.руб. Начислено и перечислено в отчетном году в бюджет суммы налогов с указанных вознаграждений 912 тыс.руб, в том числе НДФЛ - 440 тыс.руб., ЕСН - 394 тыс.руб.

2.2.11. Прочие сведения.

Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 17 316 723 рубля 94 копейки.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по сырью, материалам и другим МПЗ, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, т.к. на отчетную дату текущая рыночная стоимость этих МПЗ, соответствует фактической себестоимости. Кроме того, по результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2009г. на балансе Общества отсутствуют материально-производственные запасы которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество.

III. Корпоративные действия

3.1. Уставный капитал на 01.01.2010 года составляет 100.000 рублей.

Уставный капитал общества оплачен полностью.

3.2. Сведения о выпуске ценных бумаг:

В 2009 г. акции не выпускались.

3.3. Сведения о распределении чистой прибыли.

Обществом решения о распределении чистой прибыли не принимались.

3.4. Сведения о размере базовой прибыли на 1 акцию.

Базовая прибыль на 1 акцию на 01.10.2010г составила 5 473 рубля.

Первый заместитель
генерального директора

Главный бухгалтер



А.А. Тимофеев

Е.С. Каплий